

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Assets Trust OÜ

registrikood: 12567930

tänava/talu nimi, Vilja tn 2-9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50304

e-posti aadress: priit@olly.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Assets Trust OÜ on 11.11.2013 loodud ettevõte, mille tegevusalaks on pikaajaliste finantsinvesteeringute teostamine ning erinevate väärtpaberite hoidmine.

Assets Trust OÜ-l oli vaatlusalusel tegevusperioodil üks juhatuse liige ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Järgnevate aastate põhitegevus jääb samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54	9	2
Nõuded ja ettemaksed	0	767	
Kokku käibevara	54	776	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	395 225	100	3
Kokku põhivara	395 225	100	
Kokku varad	395 279	876	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	876	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394 403	876	
Kokku omakapital	395 279	876	
Kokku kohustused ja omakapital	395 279	876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	11.11.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	1 140	1 100
Muud äritulud	6 593	0
Mitmesugused tegevuskulud	-8 455	-224
Kokku ärikasum (-kahjum)	-722	876
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	395 125	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	394 403	876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394 403	876

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	11.11.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-722	876
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	767	-767
Kokku rahavood äritegevusest	45	109
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-100
Kokku rahavood	45	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54	9

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.11.2013	3 000	-3 000	876	876
31.12.2013	3 000	-3 000	876	876
Aruandeaasta kasum (kahjum)			394 403	394 403
31.12.2014	3 000	-3 000	395 279	395 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Assets Trust OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja selle koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest.

OÜ Assets Trust kasutab kasumiaruande skeemi nr 1. Majandusaasta alguseks on põhikirja järgi 1. jaanuar ja lõpuks 31. detsember. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja iga arve alusel individuaalselt, lähtudes nõude laekumise tõenäosusest (kliendi maksevõimest). Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summade korrigeerimisena ja kulude vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalseteks ehk tingimuslikeks kohustusteks on kohustused, mille toimumine on vähetõenäoline (toimumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Potentsiaalsed kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on raamatupidamiskohustuslase raamatupidamisarvestuses lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	54	9

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	100	100
31.12.2013	100	100
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	100	100
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	395 125	395 125
31.12.2014	395 225	395 225

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2015

Assets Trust OÜ (registrikood: 12567930) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SULA	Juhatuse liige	24.08.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394 403
Kokku	395 279
Katmine	
Kokku	394 403

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394 403
Kokku	395 279
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 403
Kokku	394 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	1140	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priit@olly.ee